



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie**

Szczecin, dnia 7 października 2009 r.

**Zarząd
Polskiego Radia Regionalnej Rozgłośni
w Szczecinie
Polskie Radio Szczecin S.A.**

P/09/160
LSZ-410-06-01/2009

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej „ustawą o NIK”, przeprowadziła w Polskim Radiu – Regionalnej Rozgłośni w Szczecinie Polskie Radio Szczecin S.A. zwaną dalej „Radiem Szczecin” kontrolę realizacji zadań w latach 2006-2008.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 26 sierpnia 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK przekazuje Zarządowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie pozytywnie ocenia działalność Radia Szczecin w badanym zakresie, mimo stwierdzonych nieprawidłowości.

W latach 2006-2008 Radio Szczecin osiągało stały wzrost przychodów ogółem od 10.586,3 tys. zł w 2006 r. do 12.299,6 tys. zł w 2008 r. W tym okresie zysk brutto Radia wzrósł o 1.031 tys. zł (z 577,1 tys. zł w 2006 r. do 1.608,1 tys. zł w 2008 r.). Wpływy abonamentowe z Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji wynosiły odpowiednio: 8.808,1 tys. zł w 2006 r., 9.622,9 tys. zł w 2007 r. oraz 8.299,1 tys. zł w 2008 r. Osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego możliwe było dzięki prowadzonej działalności komercyjnej (głównie sprzedaży czasu reklamowego), a także uzyskanym w latach 2006-2008 zwrotom podatku

¹ Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

VAT, które wyniosły odpowiednio: 432,1 tys. zł, 0,2 tys. zł i 1.060,2 tys. zł. Największy udział w przychodach ogółem stanowiły przychody ze środków publicznych (od 67,5 do 83,2%).

Radio Szczecin przeprowadziło w badanym okresie 23 postępowania o udzielenie zamówień publicznych na łączną kwotę 2.012,3 tys. zł. Badanie 6 postępowań (26%) na łączną kwotę 786,5 tys. zł wykazało, że w 3 przypadkach Radio Szczecin przeprowadziło zamówienia publiczne z naruszeniem zasad i trybu ich udzielania. I tak:

1. W postępowaniu przeprowadzonym w 2006 r. na „ochronę fizyczną obiektów i mienia Polskiego Radia Szczecin” (umowa na kwotę 199.275,31 zł) zastosowano tryb z wolnej ręki, pomimo braku przesłanek do jego zastosowania, gdyż zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy PZP wyłączenia ze stosowania przesłanek wyboru z wolnej ręki nie dotyczyły usług w zakresie ochrony.
2. W postępowaniu przeprowadzonym w latach 2006-2007 na „dostawę, montaż, uruchomienie i przekazanie do eksploatacji dźwigu osobowego w budynku Rozgłośni – blok B przy Wojska Polskiego 73 w Szczecinie” (umowa na kwotę 134.102,40 zł) nie udokumentowano ustalenia wartości zamówienia, co było niezgodne z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych² (PZP), według którego postępowanie o udzielenie zamówienia prowadzi się z zachowaniem formy pisemnej.
3. W postępowaniu przeprowadzonym w 2007 r. na „sprzątanie pomieszczeń Polskiego Radia Szczecin S.A.” (umowa na kwotę 104.011,78 zł) członkowie komisji przetargowej oraz w ww. postępowaniu na „dostawę, montaż, uruchomienie i przekazanie do eksploatacji dźwigu osobowego w budynku Rozgłośni – blok B przy Wojska Polskiego 73 w Szczecinie” członkowie komisji przetargowej oraz kierownik zamawiającego nie złożyli pisemnych oświadczeń na wszystkie okoliczności wymagane w art. 17 ust. 1 ustawy PZP. Było to niezgodne z art. 17 ust. 2 ustawy PZP. Oświadczenia te złożono po zakończeniu postępowania (w trakcie kontroli NIK).

Ponadto w dwóch ww. postępowaniach: na „dostawę, montaż, uruchomienie i przekazanie do eksploatacji dźwigu osobowego w budynku Rozgłośni...” i na „sprzątanie pomieszczeń Polskiego Radia Szczecin S.A.” (zawartych na łączną kwotę 238.114,18 zł) opracowano własne protokoły z postępowania, które nie zawierały wszystkich elementów wymaganych we wzorach protokołów określonych przez Radę Ministrów w obowiązujących w latach 2006-2008 rozporządzeniach w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego³.

² Dz.U. Nr 19, poz. 177 ze zm.

³ Dz.U. z 2004 r. Nr 71, poz. 646; Dz.U. z 2006 r. Nr 87, poz. 606 i Dz.U. z 2007 r. Nr 202, poz. 1463.

Radio Szczecin prawidłowo wywiązywało się z obowiązków planistycznych i sprawozdawczych określonych w art. 31b i 31c ustawy z dnia 29 grudnia 1992 r. o radiofonii i telewizji⁴, w tym terminowo przekazywało do KRRiT założenia programowo – finansowe na lata 2006-2008, sprawozdania kwartalne (SKW i SKK) i sprawozdania roczne (SRZ) oraz w wymaganym terminie opublikowało w BIP roczne sprawozdania z wykorzystania wpływów z opłat abonamentowych i pozaabonamentowych na realizację misji publicznej.

Radio Szczecin, zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 31a ust. 1 ww. ustawy, określiło zasady rachunkowości, umożliwiające rozróżnienie przychodów i związanych z nimi kosztów odrębnie w odniesieniu do realizacji misji publicznej i pozostałej działalności. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w tym zakresie.

Z tytułu podróży służbowych Radio Szczecin w latach 2006-2008 poniosło koszty w wysokości 213,3 tys. zł, z tego 153,6 tys. zł (72%) na podróże krajowe. Przeprowadzona analiza 167 (z ogółem 3.167) wybranych losowo poleceń wyjazdu służbowego krajowego i 84 (spośród 196) zagranicznych podróży służbowych wykazała, że polecenia wyjazdów służbowych były prawidłowo zlecane i rozliczane.

W badanym okresie z kart płatniczych, będących własnością Radia Szczecin, korzystało 5 osób, które dokonały za pomocą tych kart wydatków na łączną kwotę 205 tys. zł. Analiza 30% wartości transakcji dokonanych za pomocą ww. kart płatniczych nie wykazała nieprawidłowości.

Wskaźnik słuchalności w latach 2006-2008 kształtował się na poziomie od 5,0 do 6,3%. Poniesione koszty działalności na 1 słuchającego wyniosły średnio 136,2 zł. Stosunek rocznej opłaty abonamentowej do kosztów na 1 słuchającego wyniósł średnio 49,3%. W strukturze realizowanego programu największy udział miała muzyka, która stanowiła od 55,8 do 67,0% nadawanego programu. Udział płatnych elementów programu wzrósł w tym okresie z 0,9% w 2006 r. do 1,3% w 2008 r. i nie przekraczały dopuszczalnego limitu określonego w art. 16 ust. 2 ustawy o radiofonii i telewizji (15%).

W badanym okresie z posiedzeń Zarządu sporządzano protokoły, które zawierały elementy wskazane w regulaminie Zarządu.

⁴ Dz.U. z 2004 r. Nr 253, poz. 2531 ze zm.

W latach 2006-2008 wypłacono nagrody roczne dla Zarządu w łącznej kwocie 46,5 tys. zł. Wymienione nagrody przyznano zgodnie z przepisami ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi⁵.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie wnioskuję o *przestrzeganie zasad i trybu udzielania zamówień publicznych*.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Zarząd w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Zarządowi prawo zgłoszenia na piśmie, do Dyrektora Delegatury NIK w Szczecinie, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

⁵ Dz.U. Nr 26, poz. 306 ze zm.